



جمعية التنمية الاهلية بالبحر

ترخيص رقم (٤١٤٣)

البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية التنمية الاهلية بالبحر
ترخيص رقم (٤١٤٣)
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بالبحر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالبحر والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بالبحر كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

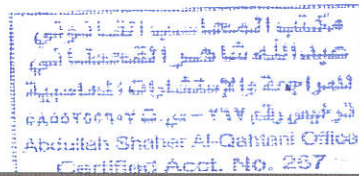
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

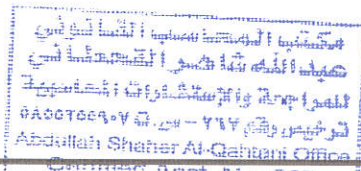
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل: -

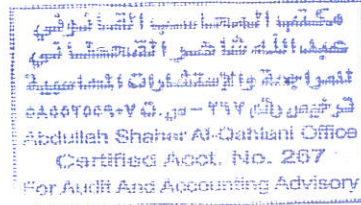
١_ تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع اللائحة الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٢_ تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٤/٠٧ م

الموافق : ١٤٤٥/٠٩/٢٨ هـ

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الاهلية بالبحر

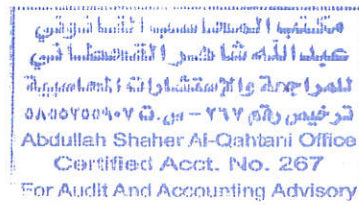
ترخيص رقم (٤١٤٣)

البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٨٣,٠٨٩,٠٠	٣٧,٥٦٤,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨٣,٠٨٩,٠٠	٣٧,٥٦٤,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١١٥,٦٢٥,٠٠	٥٧,١٥٢,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣,٥٢٠,٥١٢,٠٠	٢,٤٤٠,٧٧٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٦٣٦,١٣٧,٠٠	٢,٤٩٧,٩٢٢,٠٠
إجمالي الأصول		٣,٧١٩,٢٢٦,٠٠	٢,٥٣٥,٤٨٦,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٧)	١١,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		١١,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	٣,٦٦٧,٨٣٧,٠٠	٢,٥٠٣,٥١٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٨)	٣٩,٦٣٩,٠٠	٣١,٩٦٧,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٧٠٧,٤٧٦,٠٠	٢,٥٣٥,٤٨٦,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٧١٩,٢٢٦,٠٠	٢,٥٣٥,٤٨٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية التنمية الاهلية بالبحر

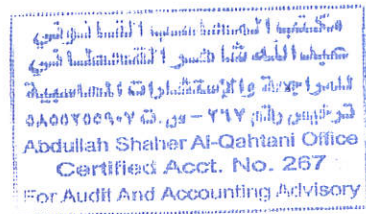
ترخيص رقم (٤١٤٣)

البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	١,١٧١,٩٩٠,٠٠٠	٣٨٤,٥٠١,٠٠٠
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية		
استهلاك الأصول الثابتة	٢١,٥٢٧,٠٠٠	٢١,٥٢٧,٠٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة الأرصدة المدينة الأخرى	٠,٠٠٠	١,٨٠٦,٤٩٦,٠٠٠
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	١١,٧٥٠,٠٠٠	(٨٤,٠٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١,٢٠٥,٢٦٧,٠٠٠	٢,١٢٨,٥٢٤,٠٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول ثابتة	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٣٤٧,٠٠٠)
نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ	(١,٠٧٩,٧٤٢,٠٠٠)	(٢,٤٤٠,٧٧٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١,١٥٩,٧٤٢,٠٠٠)	(٢,٤٥٠,١١٧,٠٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)	٤٥,٥٢٥,٠٠٠	(٣٢١,٥٩٣,٠٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٣٧,٥٦٤,٠٠٠	٣٥٩,١٥٧,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٨٣,٠٨٩,٠٠٠	٣٧,٥٦٤,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية التنمية الاهلية بالبحر

ترخيص رقم (٤١٤٣)

البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك				التكلفة			نسبة الاستهلاك	البينان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	%
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠
٢,٣٩٧,٠٠٠	٤٩٨,٠٠٠	١٧,٤٩٢,٠٠٠	١,٧٩٩,٠٠٠	١٥,٦٩٣,٠٠٠	١,٧٩٩,٠٠٠	١٥,٦٩٣,٠٠٠	١٧,٩٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧,٩٩٠,٠٠٠	%١٠
٢,٢٨٤,٠٠٠	٦٧٢,٠٠٠	٧,٣٨٨,٠٠٠	١,٦١٢,٠٠٠	٥,٧٧٦,٠٠٠	١,٦١٢,٠٠٠	٥,٧٧٦,٠٠٠	٨,٠٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٠٠٦,٠٠٠	%٢٠
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠
٦,٦١٥,٠٠٠	٣,٨٩٠,٠٠٠	١٤,٢٧٧,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠	١١,٥٥٢,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠	١١,٥٥٢,٠٠٠	١٨,١٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,١٦٧,٠٠٠	%١٥
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠
٦,٩٥٦,٠٠٠	٥,٥٦٥,٠٠٠	٢,٧٨٢,٠٠٠	١,٣٩١,٠٠٠	١,٣٩١,٠٠٠	١,٣٩١,٠٠٠	١,٣٩١,٠٠٠	٨,٣٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٣٤٧,٠٠٠	%٢٠
٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠
٥٧,١٥٢,٠٠٠	١١٥,٦٢٥,٠٠٠	٨٧,٩٣٩,٠٠٠	٢١,٥٢٧,٠٠٠	٦٦,٤١٢,٠٠٠	٢١,٥٢٧,٠٠٠	٦٦,٤١٢,٠٠٠	٢٠,٣٥٦,٤٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٣,٥٦٤,٠٠٠	

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للإدارة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ع. ٥٥٦٥٩٩٠٧٢٠٠٠
Abdullah Shaher Al-Qatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية التنمية الاهلية بالبحر
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : البحر - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٤١٤٣) بتاريخ ٢١ / ٦ / ١٩٨٦ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .
سريان الترخيص : ساري حتى ١٦ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٣ م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الاهالي .
- ٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة .
- ٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

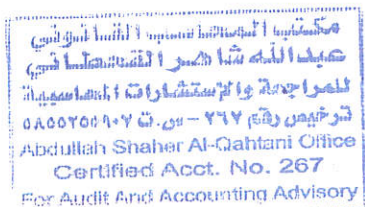
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



جمعية التنمية الاهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

التبرعات / الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

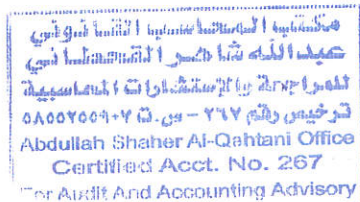
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية التنمية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية بالصندوق
٣٠١٠٧,٠٠	٦٥٦٩٧,٠٠	مصرف الراجحي د/ ٥٥٥٨
٧٤٥٧,٠٠	١٧٣٩٢,٠٠	مصرف الراجحي د/ ٥٥٨٠
٣٧,٥٦٤,٠٠	٨٣,٠٨٩,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

تتمثل الأراضي في أرض ملك الجمعية بموجب صك رقم ٩٩٤١٦٩٠٠٢٥٩ بتاريخ ٧/ ٩/ ١٤٤٣ هـ ومبلغ ١٠٠٠ ريال وتم رهن الأرض ما يقام عليها لصالح/ شركة وفاق المجد للتجارة شركة شخص واحد القابضة سجل تجاري رقم ٥٨٠٠١٠٣٣٦٤ مقابل مبلغ أربعة عشر مليون ريال سعودي لا غير .

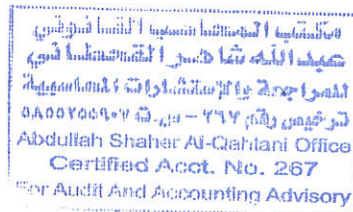
٦- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٤٠,٧٧٠,٠٠	٣,٥٢٠,٥١٢,٠٠	مشروع مبني استثماري بمكة
٢,٤٤٠,٧٧٠,٠٠	٣,٥٢٠,٥١٢,٠٠	المجموع

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في انشاء مبني فندق استثماري بمكة المكرمة والعقار مرهون لصالح / شركة وفاق المجد للتجارة شركة شخص واحد القابضة سجل تجاري ٥٨٠٠١٠٣٣٦٤ مقابل مبلغ أربعة عشر مليون ريال سعودي لا غير وهو مقام على الأرض المثبتة بالصك رقم ٩٩٤١٦٩٠٠٢٥٩ بتاريخ ٧/٩/١٤٤٣ هـ .

٧- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	أجور ورواتب مستحقة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٠,٠٠	١١,٧٥٠,٠٠	المجموع



جمعية التنمية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢,٥٠٣,٥١٩,٠٠	٣١,٩٦٧,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٣٥,٤٨٦,٠٠	٢,١٥٠,٩٨٥,٠٠
التغير في صافي الأصول	١,١٦٤,٣١٨,٠٠	٧,٦٧٢,٠٠	٠,٠٠	١,١٧١,٩٩٠,٠٠	٣٨٤,٥٠١,٠٠
رصيد آخر المدة	٣,٦٦٧,٨٣٧,٠٠	٣٩,٦٣٩,٠٠	٠,٠٠	٣,٧٠٧,٤٧٦,٠٠	٢,٥٣٥,٤٨٦,٠٠

٨/١- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
دعم برنامج اسهام - مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية	٢١,٠٦٠,٠٠	١٦,٦٠٠,٠٠	(٣٧,٦٦٠,٠٠)	٠,٠٠	٢١,٠٦٠,٠٠
مبادرة الرياضية للجميع - مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية عن طريق جمعية رواد	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مبادرة معا ضد المخدرات - مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية عن طريق جمعية رواد	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج نادي مساء الشبابي	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج مركز ماهر للأطفال	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات خدمات تطوعية	٠,٠٠	٢٣٤,٢٦٧,٠٠	(٢٣٤,٢٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات لبناء مبني استثماري (شركة وفاق)	١٠,٩٠٧,٠٠	١,٠٩٣,٤٧٤,٠٠	(١,٠٧٩,٧٤٢,٠٠)	٢٤,٦٣٩,٠٠	١٠,٩٠٧,٠٠
المجموع	٣١,٩٦٧,٠٠	١,٤٣٥,٣٤١,٠٠	(١,٤٢٧,٦٦٩,٠٠)	٣٩,٦٣٩,٠٠	٣١,٩٦٧,٠٠

تدقيق الحسابات
للمرأة رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٤٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

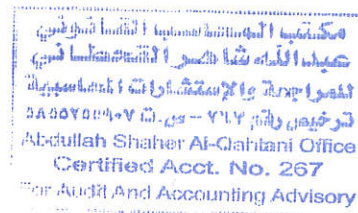
جمعية التنمية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات غير
ريال سعودي	ريال سعودي	مقيدة
٢٩,٣٩٩,٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠
٣٨,٢٥٠,٠٠	١٦,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٦٤,٣٢١,٠٠	١,٠٩٣,٤٧٤,٠٠	١,٠٩٣,٤٧٤,٠٠
٦٣١,٩٧٠	١,١٩٨,٠٧٤	١,١٢١,٠٧٤
		٧٧,٠٠٠
		المجموع

١٠- المنح الحكومية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	مقيدة
٠,٠٠	٢٠٨,٠٠٠,٠٠	٢٠٨,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٨٨,٠٠٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠		٢٠٨,٠٠٠,٠٠
		المجموع



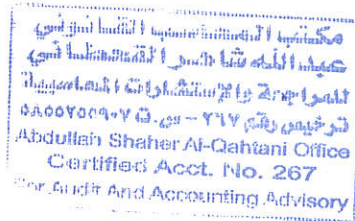
جمعية التنمية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٨٥٠,٠٠	٣٧,٦٦٠,٠٠	مصروفات برنامج اسهام - مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	مصروفات مبادرة الرياضة للجميع - مؤسسة سالم بن محفوظ - عن طريق جمعية رواد الشبابية
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات مبادرة معا ضد المخدرات - مؤسسة سالم بن محفوظ - عن طريق جمعية رواد الشبابية
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج نادي مساء الشبان
٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج نادي مساء الشبان
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج مركز ماهر لتنمية الأطفال
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج تأهيل الاسر المنتجة شباب
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج نادي مساء للفتيات
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الاحتفالات الوطنية
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج نادي مسائي للشباب
٢,٧٦٤,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج وحدة اعلام تنمية البحر
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج مبادرات شبابية توعية ابداعية
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج تأهيل الفتيات لسوق العمل
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الفرق الكشفية
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج تطوير العاملين باجمعية
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج ملتقيات تنمية المرأة
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج وحدات التطوع وتحفيز المجتمع علي التطوع
١٧٦,٠٥٩,٠٠	١٢٣,٦٦٠,٠٠	المجموع

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠	أجور ورواتب
٠,٠٠	١,٤٥٥,٠٠	صيانة وإصلاح
٠,٠٠	٢,٠٣٥,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	٣٩,٤٩٠,٠٠	المجموع



جمعية التنمية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٠٠٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠	رواتب واجور
٩,١٥٠,٠٠	٩,١٥٠,٠٠	مصاريف حكومية . تجديد
٢٠,٢١٨,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	كهرباء
٥٠٠,٠٠	١,٧٢٥,٠٠	اشركاكات وتصديقات
٧٤٤,٠٠	٤٩٧,٠٠	نثرات
٤,٤٤٨,٠٠	٦٠,٨٣٨,٠٠	صيانة وإصلاح
٢,٢٧٣,٠٠	٢,١٩٨,٠٠	مصروفات السيارات
٣,٤٥٠,٠٠	٣,٧٩٧,٠٠	مصاريف بنكية
٠,٠٠	١,٣٩٨,٠٠	مصروفات ضيافة
٠,٠٠	٧٠٤,٠٠	مصروفات نظافة
٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٥٢,٧٨٣,٠٠	١٢٩,٨٠٧,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٤) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/٠٩/٢٨ الموافق : ٠٧/٠٤/٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٥) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٣ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

